ANALISI PROGRAMMA ANNUALE

VERBALE N. 2023/001

Presso l'istituto VIRGILIO di EMPOLI, l'anno 2023 il giorno 18, del mese di gennaio, alle ore 10:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 30 provincia di FIRENZE.
La riunione si svolge presso controllo remoto.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
ALESSANDRO	ORLANDO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Assente Giustificato
LIDIA	MERLO	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Il verbale è redatto dal solo revisore dei conti per il ministero dell'istruzione e del merito, in quanto non risulta ancora designato il revisore MEF in sostituzione di Rossi Susanna, che ha terminato il proprio incarico sull'ATS PO158.

Il verbale è redatto, ai sensi del DM 129/2018 a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici. I Revisori hanno proceduto a condividere in via telematica sia i contenuti del verbale che la documentazione a supporto.

La documentazione è pervenuta ai revisori il giorno 13/01/2023 con e-mail. I Revisori hanno richiesto, ad integrazione, altra documentazione con successive email e chiarimenti con contatti telefonici con il DSGA.

I Revisori si riuniscono per l'esame del Programma annuale 2023 ai sensi dell'art. 51, comma 1 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.I. 28 agosto 2018, n. 129 e procedono, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. *Osservanza norme regolamentari*

Programma Annuale (Mod. A)

1. *Esame relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico*
2. *Correttezza modelli*
3. *Conformità ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*
4. *Corretta stima dell'avanzo di amministrazione*
5. *Coerenza tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
6. *Pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
7. *Esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
8. *Attendibilità delle previsioni di entrata e congruità degli stanziamenti di spesa*
9. *Verifica Approvazione PTOF*
10. *Individuazione dell'ammontare del Fondo economale per le minute spese ai sensi dell'art. 21 del regolamento*

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

1. *Rispetto del vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Dati Generali Scuola Secondaria di II Grado - Data di riferimento: 31 ottobre

La struttura delle classi per l'anno scolastico 2022/2023 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 2

N. classi articolate: 2

Classi/Sezioni				Alunni Iscritti		Alunni frequentanti							
	Numero classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	*Totale classi (c=a+b)*	*Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)*	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	*Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)*	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	*Totale alunni frequentanti (h=f+g)*	Di cui div. abili	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)*	*Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)*	*Media alunni per classe corsi diurni (f/a)*	*Media alunni per classe corsi serali (g/b)*
Prime	14		14	344		333		333	11	11	0	23,79	0
Seconde	12		12	272		264		264	7	8	0	22,00	0
Terze	14		14	308		303		303	9	5	0	21,64	0
Quarte	13		13	257		248		248	7	9	0	19,08	0
Quinte	12		12	204		228		228	9	-24	0	19,00	0
Totale	65	0	65	1.385	0	1.376	0	1.376	43	9	0	21,17	0

Dati Personale - Data di riferimento: 31 ottobre

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
	NUMERO
N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	102
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	18
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	12
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	3
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	0
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	5
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	18
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	3
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	18
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	1
**da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.*	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	181
N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto	NUMERO
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	0
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	5
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	0
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	17
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	7
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	4
TOTALE PERSONALE ATA	43

Si rilevano, altresì, n. 0 unità di personale estraneo all'amministrazione che espleta il servizio di pulizia degli spazi e dei locali ivi compreso quello beneficiario delle disposizioni contemplate dal decreto interministeriale 20 aprile 2001,

n. 65.

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

ENTRATE	
01-Avanzo di amministrazione presunto	€ 874.203,83
02-Finanziamenti dall'Unione Europea	€ 0,00
03-Finanziamenti dello Stato	€ 47.530,80
04-Finanziamenti della Regione	€ 0,00
05-Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	€ 0,00
06-Contributi da privati	€ 83.000,00
07-Proventi da gestioni economiche	€ 0,00
08-Rimborsi e restituzione somme	€ 0,00
09-Alienazione di beni materiali	€ 0,00
10-Alienazione di beni immateriali	€ 0,00
11-Sponsor e utilizzo locali	€ 0,00
12-Altre entrate	€ 0,00
13-Mutui	€ 0,00
TOTALE ENTRATE	€ 1.004.734,63
SPESE	
Attività	€ 765.675,34
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.056,30
A02-Funzionamento amministrativo	€ 141.587,50
A03-Didattica	€ 330.027,22
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 46.607,10
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 181.231,97
A06-Attività di orientamento	€ 36.165,25
Progetti	€ 237.359,29
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 70.764,23
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 36.120,59
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 53.474,79
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 53.369,54
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 23.630,14
Gestioni economiche	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00
R98-Fondo di Riserva	€ 1.700,00
D100-Disavanzo di amministrazione presunto	€ 0,00
TOTALE SPESE	€ 1.004.734,63
Z101-Disponibilità finanziaria da programmare	€ 0,00
TOTALE A PAREGGIO	€ 1.004.734,63

Ai sensi dell'articolo 21, comma 2, Decreto 129/2018, la consistenza massima del fondo economale per le minute

spese è fissata nella misura di € 3.000,00 annue, l'importo massimo di ogni spesa minuta in € 30,00.
Il PTOF è stato approvato con delibera CdI n. 755 del 17/12/2021, aggiornato con delibera CdI n.14 del 11/01/2023.

Verifica Situazione Amministrativa Presunta

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione presunto di Euro 874.203,83, come riportato nel Mod. C.

Utilizzo avanzo di amministrazione presunto (Mod. D)

L'avanzo di amministrazione presunto risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	TOTALE	IMPORTO VINCOLATO	IMPORTO NON VINCOLATO
Attività	€ 654.044,54	€ 321.718,75	€ 332.325,79
A01-Funzionamento generale e decoro della Scuola	€ 30.056,30	€ 30.056,30	€ 0,00
A02-Funzionamento amministrativo	€ 118.946,35	€ 20.392,54	€ 98.553,81
A03-Didattica	€ 289.637,22	€ 98.261,91	€ 191.375,31
A04-Alternanza Scuola-Lavoro	€ 36.707,45	€ 36.707,45	€ 0,00
A05-Visite, viaggi e programmi di studio all’estero	€ 151.231,97	€ 136.300,55	€ 14.931,42
A06-Attività di orientamento	€ 27.465,25	€ 0,00	€ 27.465,25
Progetti	€ 220.159,29	€ 103.162,92	€ 116.996,37
P01-Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	€ 62.764,23	€ 30.537,61	€ 32.226,62
P02-Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	€ 29.320,59	€ 6.300,09	€ 23.020,50
P03-Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	€ 53.474,79	€ 53.474,79	€ 0,00
P04-Progetti per "Formazione / aggiornamento personale"	€ 53.369,54	€ 12.850,43	€ 40.519,11
P05-Progetti per "Gare e concorsi"	€ 21.230,14	€ 0,00	€ 21.230,14
Gestioni economiche	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G01-Azienda agraria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G02-Azienda speciale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G03-Attività per conto terzi	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
G04-Attività convittuale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 874.203,83	€ 424.881,67	€ 449.322,16

Si fa presente che, come previsto dall'art.7 del Regolamento, detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *La relazione illustrativa predisposta dal dirigente scolastico è esaustiva nei contenuti richiesti dall'art. 5, comma 7, del regolamento*
- *Non sono presenti inesattezze nei modelli del Programma Annuale*
- *Il Programma Annuale è conforme ai principi di bilancio di cui all'art. 2 del regolamento*

- *L'avanzo d'amministrazione è correttamente stimato*
- *Non sono presenti incoerenze tra i dati previsionali di spesa del Mod. A e la somma dei dati delle schede finanziarie Mod. B*
- *E' presente pareggio Entrate/Spese per attività e progetti*
- *E' presente un'esatta determinazione del Fondo di riserva (art. 8, comma 1)*
- *Non sono presenti inattendibilità delle previsioni di entrata e/o incongruità degli stanziamenti di spesa*
- *Il PTOF è stato approvato*
- *Risulta corretta la procedura di costituzione del Fondo economale per le minute spese, ai sensi dell'art. 21, commi 1 e 2*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione delle somme vincolate confluite nell'avanzo di amministrazione presunto*

Il verbale è sottoscritto dal solo revisore dei conti per il ministero dell'istruzione e del merito, in quanto non risulta ancora designato il revisore MEF in sostituzione di Rossi Susanna, che ha terminato il proprio incarico sull'ATS PO158.

Conclusioni

I Revisori dei conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico con riferimento agli obiettivi che l'istituzione scolastica intende realizzare nell'anno 2023, nonchè della documentazione esaminata, ritengono di poter esprimere parere favorevole di regolarità contabile sul Programma Annuale 2023.

Tale parere, reso con controllo remoto ed in modalità telematica, viene verbalizzato e protocollato ai sensi del DM 129/2018.

Il presente verbale, chiuso alle ore 11:00, l'anno 2023 il giorno 14 del mese di febbraio, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

MERLO LIDIA _____